

天津普林电路股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]4133 号

目 录

审 计 报 告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2017]4133 号

天津普林电路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津普林电路股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目		期末金额	期初金额	附注编号
流动资产				
货币资金		65,240,819.97	95,914,989.93	六、1
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		4,271,000.00	9,710,461.44	六、2
应收账款		101,108,437.67	103,389,277.16	六、3
预付款项		1,488,977.44	746,177.94	六、4
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款		276,845.08	2,903,970.88	六、5
买入返售金融资产				
存货		87,112,937.44	123,038,664.12	六、6
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,067,139.55	832,934.39	六、7
流动资产合计		263,566,157.15	336,536,475.86	
非流动资产				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00	六、8
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		6,595,777.42	145,031.05	六、9
投资性房地产				
固定资产		207,116,982.71	246,365,166.22	六、10
在建工程		124,982,608.08	119,374,313.72	六、11
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		9,431,597.19	10,010,025.59	六、12
开发支出				六、13
商誉				六、14
长期待摊费用		70,412.29	72,438.61	六、15
递延所得税资产		2,408,701.92	2,029,200.84	六、16
其他非流动资产		1,707,498.69	597,975.00	六、17
非流动资产合计		355,313,578.30	381,594,151.03	
资 产 总 计		618,879,735.45	718,130,626.89	

法定代表人： 曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

合并资产负债表（续）

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款		20,578,352.11	六、18
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,251,418.01	41,059,618.28	六、19
应付账款	101,578,696.56	82,659,463.16	六、20
预收款项	1,171,079.54	149,540.55	六、21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,938,656.00	8,796,580.54	六、22
应交税费	203,774.96	573,203.68	六、23
应付利息		78,074.18	六、24
应付股利			
其他应付款	15,446,946.19	15,315,498.77	六、25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,813,985.71	7,041,443.24	六、26
流动负债合计	178,404,556.97	176,251,774.51	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	820,594.82	1,488,127.51	六、27
递延收益	16,221,207.13	18,091,701.43	六、28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,041,801.95	19,579,828.94	
负 债 合 计	195,446,358.92	195,831,603.45	
所有者权益			
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	六、29
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	302,271,856.05	302,270,727.09	六、30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,860,982.41	20,860,982.41	六、31
一般风险准备			
未分配利润	-145,404,395.01	-46,576,489.81	六、32
归属于母公司所有者权益合计	423,578,211.45	522,404,987.69	
少数股东权益	-144,834.92	-105,964.25	
所有者权益合计	423,433,376.53	522,299,023.44	
负债及所有者权益合计	618,879,735.45	718,130,626.89	

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

合并利润表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	368,589,176.15	383,710,271.56	
其中：营业收入	368,589,176.15	383,710,271.56	六、33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	470,068,838.96	434,764,507.87	
其中：营业成本	370,575,680.76	391,511,412.11	六、33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	3,452,312.42	3,479,358.62	六、34
销售费用	9,425,837.66	6,954,996.10	六、35
管理费用	48,658,928.80	32,168,769.65	六、36
其中：研究与开发费	13,794,215.84	4,512,245.29	六、36
财务费用	-3,550,204.74	-3,224,418.56	六、37
资产减值损失	41,506,284.06	3,874,389.95	六、38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	556,272.16	590,572.11	六、39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	116,617.41	25,361.19	六、39
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-100,923,390.65	-50,463,664.20	
加：营业外收入	2,511,373.11	2,034,861.57	六、40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	834,259.41	170,512.93	六、41
其中：非流动资产处置损失	8,654.44		六、41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-99,246,276.95	-48,599,315.56	
减：所得税费用	-379,501.08	-299,325.36	六、42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-98,866,775.87	-48,299,990.20	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-98,827,905.20	-48,257,774.48	
少数股东损益	-38,870.67	-42,215.72	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-98,866,775.87	-48,299,990.20	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-98,827,905.20	-48,257,774.48	
归属于少数股东的综合收益总额	-38,870.67	-42,215.72	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.40	-0.20	十五、1
（二）稀释每股收益	-0.40	-0.20	十五、1

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

合并现金流量表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	398,578,671.09	428,547,703.06	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	16,611,341.30	15,219,443.55	
收到其他与经营活动有关的现金	2,702,013.83	4,071,668.06	六、43
经营活动现金流入小计	417,892,026.22	447,838,814.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	275,675,426.24	256,036,617.13	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	102,208,822.84	114,902,270.86	
支付的各项税费	6,030,423.13	6,184,045.82	
支付其他与经营活动有关的现金	48,779,440.44	23,201,343.26	六、43
经营活动现金流出小计	432,694,112.65	400,324,277.07	
经营活动产生的现金流量净额	-14,802,086.43	47,514,537.60	六、44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	439,654.75	565,210.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	558.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	440,212.75	565,210.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,373,142.24	13,192,814.59	
投资支付的现金	6,333,000.00		
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	16,706,142.24	13,192,814.59	
投资活动产生的现金流量净额	-16,265,929.49	-12,627,603.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,229,682.12	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,229,682.12	
偿还债务支付的现金	20,578,352.11	29,429,207.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	186,138.67	1,458,518.87	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	20,764,490.78	30,887,726.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,764,490.78	-10,658,044.38	
四、汇率变动对现金的影响	307,360.81	338,454.17	
五、现金及现金等价物净增加额	-51,525,145.89	24,567,343.72	六、44
加：期初现金及现金等价物的余额	71,514,547.85	46,947,204.13	六、44
六、期末现金及现金等价物余额	19,989,401.96	71,514,547.85	六、44

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

合并股东权益变动表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-46,576,489.81	-105,964.25	522,299,023.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-46,576,489.81	-105,964.25	522,299,023.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,128.96						-98,827,905.20	-38,870.67	-98,865,646.91
（一）综合收益总额											-98,827,905.20	-38,870.67	-98,866,775.87
（二）所有者投入和减少资本					1,128.96								1,128.96
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					1,128.96								1,128.96
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41		-145,404,395.01	-144,834.92	423,433,376.53

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

合并股东权益变动表（续）

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		1,681,284.67	-63,748.53	570,599,013.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		1,681,284.67	-63,748.53	570,599,013.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-48,257,774.48	-42,215.72	-48,299,990.20
（一）综合收益总额											-48,257,774.48	-42,215.72	-48,299,990.20
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-46,576,489.81	-105,964.25	522,299,023.44

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

资产负债表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	65,193,763.29	95,867,756.56	
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,271,000.00	9,710,461.44	
应收账款	101,724,800.81	103,908,640.31	十四、1
预付款项	1,483,977.44	741,177.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	276,845.08	2,903,970.88	十四、2
买入返售金融资产			
存货	87,112,937.44	123,038,664.12	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,067,139.55	832,934.39	
流动资产合计	264,130,463.61	337,003,605.64	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,095,777.42	1,645,031.05	十四、3
投资性房地产			
固定资产	207,109,748.96	246,357,932.47	
在建工程	124,982,608.08	119,374,313.72	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,431,597.19	10,010,025.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	70,412.29	72,438.61	
递延所得税资产	2,394,315.16	2,014,814.08	
其他非流动资产	1,707,498.69	597,975.00	
非流动资产合计	356,791,957.79	383,072,530.52	
资 产 总 计	620,922,421.40	720,076,136.16	

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

资产负债表（续）

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款		20,578,352.11	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
拆入资金			
应付票据	45,251,418.01	41,059,618.28	
应付账款	101,749,773.91	82,830,540.51	
预收款项	1,166,404.54	144,865.55	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,938,656.00	8,796,580.54	
应交税费	203,774.96	573,203.68	
应付利息		78,074.18	
应付股利			
其他应付款	15,466,946.19	15,335,498.77	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,813,985.71	7,041,443.24	
流动负债合计	178,590,959.32	176,438,176.86	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	820,594.82	1,488,127.51	
递延收益	16,221,207.13	18,091,701.43	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,041,801.95	19,579,828.94	
负 债 合 计	195,632,761.27	196,018,005.80	
所有者权益			
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	302,271,856.05	302,270,727.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,860,982.41	20,860,982.41	
一般风险准备			
未分配利润	-143,692,946.33	-44,923,347.14	
所有者权益合计	425,289,660.13	524,058,130.36	
负债及所有者权益合计	620,922,421.40	720,076,136.16	

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

利润表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	368,589,176.15	383,710,271.56	
其中：营业收入	368,589,176.15	383,710,271.56	十四、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	469,971,662.28	434,658,968.57	
其中：营业成本	370,575,680.76	391,511,412.11	十四、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	3,452,312.42	3,479,358.62	
销售费用	9,425,837.66	6,954,996.10	
管理费用	48,658,928.80	32,144,369.85	
其中：研究与开发费	13,794,215.84	4,512,245.29	
财务费用	-3,550,381.43	-3,225,474.06	
资产减值损失	41,409,284.07	3,794,305.95	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	556,272.16	590,572.11	十四、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	116,617.41	25,361.19	十四、5
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-100,826,213.97	-50,358,124.90	
加：营业外收入	2,511,373.11	2,034,861.57	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	834,259.41	170,512.93	
其中：非流动资产处置损失	8,654.44		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-99,149,100.27	-48,493,776.26	
减：所得税费用	-379,501.08	-299,325.36	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-98,769,599.19	-48,194,450.90	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-98,769,599.19	-48,194,450.90	

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

现金流量表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	398,578,671.09	428,547,703.06	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	16,611,341.30	15,219,443.55	
收到其他与经营活动有关的现金	2,702,013.83	4,071,512.56	
经营活动现金流入小计	417,892,026.22	447,838,659.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	275,675,426.24	256,036,617.13	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	102,208,822.84	114,902,270.86	
支付的各项税费	6,030,423.13	6,184,045.82	
支付其他与经营活动有关的现金	48,779,263.75	23,200,132.26	
经营活动现金流出小计	432,693,935.96	400,323,066.07	
经营活动产生的现金流量净额	-14,801,909.74	47,515,593.10	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	439,654.75	565,210.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	558.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	440,212.75	565,210.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,373,142.24	13,192,814.59	
投资支付的现金	6,333,000.00		
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	16,706,142.24	13,192,814.59	
投资活动产生的现金流量净额	-16,265,929.49	-12,627,603.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,229,682.12	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,229,682.12	
偿还债务支付的现金	20,578,352.11	29,429,207.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	186,138.67	1,458,518.87	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	20,764,490.78	30,887,726.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,764,490.78	-10,658,044.38	
四、汇率变动对现金的影响	307,360.81	338,454.17	
五、现金及现金等价物净增加额	-51,524,969.20	24,568,399.22	
加：期初现金及现金等价物的余额	71,467,314.48	46,898,915.26	
六、期末现金及现金等价物余额	19,942,345.28	71,467,314.48	

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

股东权益变动表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-44,923,347.14	524,058,130.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-44,923,347.14	524,058,130.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,128.96						-98,769,599.19	-98,768,470.23
（一）综合收益总额											-98,769,599.19	-98,769,599.19
（二）所有者投入和减少资本					1,128.96							1,128.96
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					1,128.96							1,128.96
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41		-143,692,946.33	425,289,660.13

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

股东权益变动表（续）

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		3,271,103.76	572,252,581.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		3,271,103.76	572,252,581.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-48,194,450.90	-48,194,450.90
（一）综合收益总额											-48,194,450.90	-48,194,450.90
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-44,923,347.14	524,058,130.36

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：赵晓洁

天津普林电路股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

天津普林电路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为天津普林电路有限公司（以下简称“普林公司”），是经天津市对外经济贸易委员会于 1988 年 3 月 30 日以津外资字（1988）第 12 号文件批复同意，由天津市印刷电路板厂和普林中国有限公司共同出资组建的中外合资经营企业。天津市人民政府于 1988 年 4 月 4 日批准并颁发了外经贸津外资字（1988）0009 号批准证书，国家工商行政管理局颁发了自 1988 年 4 月 27 日起生效，经营期限为 12 年的工商企合津字第 00247 号《中华人民共和国企业法人营业执照》。普林公司于 2005 年整体变更为天津普林电路股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]80 号文核准，公司于 2007 年 4 月 24 日首次公开发行了 5,000 万股人民币普通股（A 股）。公司股票于 2007 年 5 月 16 日在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2007 年年度股东会决议审议通过的分配方案，向全体股东按每 10 股送红股 0.5 股，同时用资本公积金向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本。公司申请增加注册资本人民币 49,169,953.00 元，变更后的注册资本为人民币 245,849,768.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 245,849,768.00 股，详见附注八、28。

住所：天津空港经济区航海路 53 号

法定代表人：曲德福

注册资本：人民币贰亿肆仟伍佰捌拾肆万玖仟柒佰陆拾捌元

企业类型：股份有限公司

本公司的经营范围包括：印刷电路板及相关产品的生产、销售、委托加工；上述产品及其同类商品和技术的研发、设计、咨询及服务；自营或代理货物及技术的进出口；自有房屋及设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的最终母公司为天津中环电子信息集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务核算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后

的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额重大与非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
账龄分析法组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	0.50	0.50
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于 100 万元的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	5-20	10.00	4.5-18.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
办公及电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工

薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体确认方式为：内销收入在货物发货并经客户签收后确认收入；外销收入在取得海关报关单时确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成

本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（二十二）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时

性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

2. 企业所得税

2011 年公司通过了高新技术企业审核，并于 2011 年 10 月 8 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201112000002），有效期为三年，公司企业所得税率为 15%。2014 年公司再次通过了高新技术企业复审，并于 2014 年 10 月 21 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、

天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201412000161），有效期为三年，据此公司企业所得税率为 15%。

本公司之子公司优拓通信科技（上海）有限公司适用 25%的所得税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 1,500,432.17 元，调减合并利润表管理费用本年金额 1,500,432.17 元。调增母公司利润表税金及附加本年金额 1,500,432.17 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 1,500,432.17 元。

2. 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	27,377.00	50,153.70
银行存款	19,962,024.96	71,464,394.15
其他货币资金	45,251,418.01	24,400,442.08
<u>合计</u>	<u>65,240,819.97</u>	<u>95,914,989.93</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项45,251,418.01元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,271,000.00	9,710,461.44
<u>合计</u>	<u>4,271,000.00</u>	<u>9,710,461.44</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,556,486.31	
<u>合计</u>	<u>4,556,486.31</u>	

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	108,104,086.24	100.00	6,995,648.57	6.47
<u>合计</u>	<u>108,104,086.24</u>	<u>100.00</u>	<u>6,995,648.57</u>	--

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	107,018,242.47	100.00	3,628,965.31	3.39
<u>合计</u>	<u>107,018,242.47</u>	<u>100.00</u>	<u>3,628,965.31</u>	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	99,747,895.02	498,739.48	0.50
1-2 年 (含 2 年)	230,200.50	46,040.10	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,350,243.45	1,675,121.72	50.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
3 年以上	4,775,747.27	4,775,747.27	100.00
<u>合计</u>	<u>108,104,086.24</u>	<u>6,995,648.57</u>	--

(3) 本期转回或收回应收账款情况

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

本期末应收账款前五名金额合计为47,988,770.43元，占应收账款总额的比例为44.40%，计提的坏账准备金额为239,943.85元。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	占总额比例 比例（%）	期初余额	占总额比例 比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,300,215.61	87.32	562,890.57	75.44
1-2 年（含 2 年）	78,167.05	5.25		
2-3 年（含 3 年）			4,980.60	0.66
3 年以上	110,594.78	7.43	178,306.77	23.90
<u>合计</u>	<u>1,488,977.44</u>	<u>100.00</u>	<u>746,177.94</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

本期预付账款前五名金额合计为1,160,157.76元，占预付款项总额的比例为77.91%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	797,545.50	100.00	520,700.42	65.29
<u>合计</u>	<u>797,545.50</u>	<u>100.00</u>	<u>520,700.42</u>	--

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,405,402.51	100.00	501,431.63	14.72
<u>合计</u>	<u>3,405,402.51</u>	<u>100.00</u>	<u>501,431.63</u>	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	194,068.92	970.34	0.50
1-2年(含2年)	54,500.00	10,900.00	20.00
2-3年(含3年)	80,293.01	40,146.51	50.00
3年以上	468,683.57	468,683.57	100.00
<u>合计</u>	<u>797,545.50</u>	<u>520,700.42</u>	--

(3) 本期转回或收回应收账款情况

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金		1,676,200.00
待验进项税		944,200.24
往来款	57,618.53	296,087.59
保证金	514,680.97	252,414.68
备用金及职工借款	225,246.00	236,500.00
<u>合计</u>	<u>797,545.50</u>	<u>3,405,402.51</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	保证金	250,000.00	3年以上	31.35	250,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第二名	保证金	100,000.00	3 年以上	12.54	100,000.00
第三名	备用金	95,000.00	1-2 年、2-3 年	11.90	40,000.00
第四名	保险款	52,311.00	3 年以上	6.56	52,311.00
第五名	进口保证金	28,706.54	1 年以内	3.60	143.53
<u>合计</u>	--	<u>526,017.54</u>	--	<u>65.95</u>	<u>442,454.53</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,400,438.65		17,400,438.65
在产品	1,257,498.68	1,257,498.68	
库存商品	94,833,660.70	36,609,013.89	58,224,646.81
周转材料	10,750,337.86		10,750,337.86
发出商品	737,514.12		737,514.12
<u>合计</u>	<u>124,979,450.01</u>	<u>37,866,512.57</u>	<u>87,112,937.44</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,387,131.44		15,387,131.44
在产品	1,208,603.25	1,208,603.25	
库存商品	98,015,386.13	2,675,410.75	95,339,975.38
周转材料	12,311,557.30		12,311,557.30
<u>合计</u>	<u>126,922,678.12</u>	<u>3,884,014.00</u>	<u>123,038,664.12</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
在产品	1,208,603.25	1,257,498.68		1,208,603.25	1,208,603.25	1,257,498.68
库存商品	2,675,410.75	36,518,398.33		2,584,795.19	2,584,795.19	36,609,013.89
<u>合计</u>	<u>3,884,014.00</u>	<u>37,775,897.01</u>		<u>3,793,398.44</u>	<u>3,793,398.44</u>	<u>37,866,512.57</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	期末在产品成本高于可变现净值	
库存商品	期末库存商品成本高于可变现净值	

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应退未退出口退税	3,408,838.97	832,934.39
可抵扣进项税	658,300.58	
<u>合计</u>	<u>4,067,139.55</u>	<u>832,934.39</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期初余额	账面余额			期初余额	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少	期末余额		本期增加	本期减少	期末余额		
中能(天津)环保再生资源利用有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					6.00	
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>					<u>6.00</u>	

9. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中环飞朗(天津)科技有限公司	145,031.05	6,333,000.00	
<u>合计</u>	<u>145,031.05</u>	<u>6,333,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
中环飞朗（天津）科技有限公司	116,617.41		1,128.96	
<u>合计</u>	<u>116,617.41</u>		<u>1,128.96</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
中环飞朗（天津）科技有限公司			6,595,777.42	
<u>合计</u>			<u>6,595,777.42</u>	

10. 固定资产

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>717,136,313.55</u>	<u>3,257,349.19</u>	<u>92,124.44</u>	<u>720,301,538.30</u>
其中：房屋、建筑物	125,605,748.25	335,100.00		125,940,848.25
机器设备	572,609,951.67	2,752,768.82		575,362,720.49
运输工具	6,463,813.11	85,299.15		6,549,112.26
办公及电子设备	12,456,800.52	84,181.22	92,124.44	12,448,857.30
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>469,784,476.07</u>	<u>42,496,320.26</u>	<u>82,912.00</u>	<u>512,197,884.33</u>
其中：房屋、建筑物	61,333,528.97	6,835,846.99		68,169,375.96
机器设备	391,564,333.15	35,565,545.18		427,129,878.33
运输工具	5,816,069.74	13,109.42		5,829,179.16
办公及电子设备	11,070,544.21	81,818.67	82,912.00	11,069,450.88
三、固定资产减值准备累				
计金额合计	<u>986,671.26</u>			<u>986,671.26</u>
其中：房屋、建筑物	498,174.78			498,174.78
机器设备	488,496.48			488,496.48
运输工具				
办公及电子设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产账面价值合计	<u>246,365,166.22</u>	--	--	<u>207,116,982.71</u>
其中：房屋、建筑物	63,774,044.50	--	--	57,273,297.51
机器设备	180,557,122.04	--	--	147,744,345.68
运输工具	647,743.37	--	--	719,933.10
办公及电子设备	1,386,256.31	--	--	1,379,406.42

本期由在建工程转入固定资产原价为2,705,139.76元。

(2) 固定资产减值情况

经测试，期末固定资产不存在减值迹象。

11. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
一厂维修工程	335,221.09		335,221.09	
一厂设备采购	310,400.00		310,400.00	
二厂维修工程	18,918.92		52,200.00	
二厂设备采购	5,576,495.59		4,966,586.26	
三厂建设工程	118,741,572.48		113,709,906.37	
<u>合计</u>	<u>124,982,608.08</u>		<u>119,374,313.72</u>	

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
三厂建设工程	300,000,000.00	113,709,906.37	4,831,666.11			39.51
<u>合计</u>	--	<u>113,709,906.37</u>	<u>4,831,666.11</u>			--

接上表：

工程进度(%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
39.51				自有资金	118,541,572.48

工程进度 (%)	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
--				--	<u>118,541,572.48</u>

注：经测算后公司期末在建工程不存在减值迹象。

12. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>16,560,101.50</u>			<u>16,560,101.50</u>
1. 土地使用权	11,780,853.50			11,780,853.50
2. 办公软件	4,779,248.00			4,779,248.00
二、累计摊销额合计	<u>6,550,075.91</u>	<u>578,428.40</u>		<u>7,128,504.31</u>
1. 土地使用权	2,126,005.79	238,100.52		2,364,106.31
2. 办公软件	4,424,070.12	340,327.88		4,764,398.00
三、无形资产减值准备累计金 额合计				
1. 土地使用权				
2. 办公软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>10,010,025.59</u>	--	--	<u>9,431,597.19</u>
1. 土地使用权	9,654,847.71	--	--	9,416,747.19
2. 办公软件	355,177.88	--	--	14,850.00

注：经测算后公司期末无形资产不存在减值迹象。

13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研发支出		13,794,215.84			13,794,215.84	
<u>合计</u>		<u>13,794,215.84</u>			<u>13,794,215.84</u>	

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
优拓通信科技（上海）有限公司	87,328.65			87,328.65
<u>合计</u>	<u>87,328.65</u>			<u>87,328.65</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
优拓通信科技（上海）有限公司	87,328.65			87,328.65
<u>合计</u>	<u>87,328.65</u>			<u>87,328.65</u>

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
北京办事处车位费	72,438.61		2,026.32		70,412.29
<u>合计</u>	<u>72,438.61</u>		<u>2,026.32</u>		<u>70,412.29</u>

16. 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,935,822.80	1,790,373.42	7,905,288.11	1,185,793.22
工会经费和职工教育经费	3,089,234.72	463,385.21	3,877,199.54	581,579.93
预计负债	820,594.82	123,089.22	1,488,127.51	223,219.13
固定资产加速折旧	203,777.43	30,566.61	203,879.84	30,581.98
递延收益			44,927.48	6,739.12
存货内部未实现利润	8,583.05	1,287.46	8,583.05	1,287.46
<u>合计</u>	<u>16,058,012.82</u>	<u>2,408,701.92</u>	<u>13,528,005.53</u>	<u>2,029,200.84</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	674,183.03	577,183.04
可抵扣亏损	270,203,230.69	178,746,308.54
<u>合计</u>	<u>270,877,413.72</u>	<u>179,323,491.58</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017	83,782,063.60	83,782,063.60	本公司可抵扣亏损
2018	52,375,318.44	52,375,318.44	本公司可抵扣亏损
2019			
2020	42,588,926.50	42,588,926.50	本公司可抵扣亏损
2021	91,456,922.15		本公司可抵扣亏损
<u>合计</u>	<u>270,203,230.69</u>	<u>178,746,308.54</u>	--

17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
预付设备款	344,435.00	344,435.00		597,975.00		597,975.00
预付工程款	1,707,498.69		1,707,498.69			
<u>合计</u>	<u>2,051,933.69</u>	<u>344,435.00</u>	<u>1,707,498.69</u>	<u>597,975.00</u>		<u>597,975.00</u>

18. 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		20,578,352.11
<u>合计</u>		<u>20,578,352.11</u>

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,251,418.01	41,059,618.28
<u>合计</u>	<u>45,251,418.01</u>	<u>41,059,618.28</u>

20. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	87,833,813.63	72,864,502.96
费用款	11,498,823.84	9,111,488.32
设备工程款	2,246,059.09	683,471.88
<u>合计</u>	<u>101,578,696.56</u>	<u>82,659,463.16</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	564,943.20	设备款尚未结算
第二名	384,000.00	工程款尚未结算
第三名	100,000.00	未支付的咨询费
第四名	92,000.00	采购的材料存在质量问题
第五名	41,400.54	尚未催款
<u>合计</u>	<u>1,182,343.74</u>	--

21. 预收款项

分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,171,079.54	149,540.55
<u>合计</u>	<u>1,171,079.54</u>	<u>149,540.55</u>

22. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	8,796,580.54	92,345,828.73	92,203,753.27	8,938,656.00
离职后福利中的设定提存计划负债		10,830,936.57	10,830,936.57	
<u>合计</u>	<u>8,796,580.54</u>	<u>103,176,765.30</u>	<u>103,034,689.84</u>	<u>8,938,656.00</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,919,381.00	77,288,632.87	76,358,592.59	5,849,421.28
二、职工福利费		4,179,691.90	4,179,691.90	
三、社会保险费		5,975,488.96	5,975,488.96	
其中：1. 医疗保险费		5,370,300.48	5,370,300.48	
2. 工伤保险费		418,309.45	418,309.45	
3. 生育保险费		186,879.03	186,879.03	
四、住房公积金		4,902,015.00	4,902,015.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,877,199.54		787,964.82	3,089,234.72
<u>合计</u>	<u>8,796,580.54</u>	<u>92,345,828.73</u>	<u>92,203,753.27</u>	<u>8,938,656.00</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	10,454,673.68	
失业保险	376,262.89	
<u>合计</u>	<u>10,830,936.57</u>	

23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	0.01	0.01
城市维护建设税	60,678.87	286,631.52
教育费附加	43,342.04	204,737.23
代扣代缴个人所得税	78,789.72	40,887.54
其他	20,964.32	40,947.38
<u>合计</u>	<u>203,774.96</u>	<u>573,203.68</u>

24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		78,074.18
<u>合计</u>		<u>78,074.18</u>

25. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,854,151.19	14,722,703.77
保证金	592,795.00	592,795.00
<u>合计</u>	<u>15,446,946.19</u>	<u>15,315,498.77</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	14,389,736.00	未催收
第二名	500,000.00	未催收
<u>合计</u>	<u>14,889,736.00</u>	--

26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用-残保金	4,293,351.36	3,224,367.36
预提费用-咨询费	1,520,634.35	1,520,634.35
暂估费用		2,296,441.53
<u>合计</u>	<u>5,813,985.71</u>	<u>7,041,443.24</u>

27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	820,594.82	1,488,127.51	预计成本超过预计收入
<u>合计</u>	<u>820,594.82</u>	<u>1,488,127.51</u>	--

注：本公司与部分客户签订的不可撤销的销售电路板的产品合同，因成品产量下降导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2016 年 12 月 31 日，本公司已就尚

未履行完毕的销售合同形成的存货计提了相关存货跌价准备，并且按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，确认为预计负债。

28. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	18,091,701.43	280,000.00	2,150,494.30	16,221,207.13
<u>合计</u>	<u>18,091,701.43</u>	<u>280,000.00</u>	<u>2,150,494.30</u>	<u>16,221,207.13</u>

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
电子信息产业振兴和 技术改造项目	7,100,000.00				7,100,000.00	与资产相关
扩大内需中央预算内 基建支出预算拨款	4,350,000.20		999,999.96		3,350,000.24	与资产相关
工业技术改造财政贴 息	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
工业技改和园区建设 专项资金	750,000.00		150,000.00		600,000.00	与资产相关
太阳能专项鼓励资金	800,000.00		160,000.00		640,000.00	与资产相关
LED 项目政府拨款	216,666.75		99,999.96		116,666.79	与资产相关
节水设备补助	26,667.03		26,667.03			与资产相关
企业技术创新重点项 目资金	18,260.45		18,260.45			与资产相关
国家园区循环化改造 示范试点园区专项补 助	1,260,000.00				1,260,000.00	与资产相关
千人计划	520,107.00	280,000.00	695,566.90		104,540.10	与收益相关
千企万人支持计划	50,000.00				50,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>18,091,701.43</u>	<u>280,000.00</u>	<u>2,150,494.30</u>		<u>16,221,207.13</u>	--

29. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份							
人民币普通股	245,849,768.00						245,849,768.00
股份合计	245,849,768.00						245,849,768.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	301,370,727.09			301,370,727.09
其他资本公积	900,000.00	1,128.96		901,128.96
<u>合计</u>	<u>302,270,727.09</u>	<u>1,128.96</u>		<u>302,271,856.05</u>

注：本期公司之联营公司中环飞朗（天津）科技有限公司由于控股股东的溢价出资，导致公司资本公积按照持股比例产生变动。

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,860,982.41			20,860,982.41
<u>合计</u>	<u>20,860,982.41</u>			<u>20,860,982.41</u>

32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-46,576,489.81	1,681,284.67
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-46,576,489.81	1,681,284.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-98,827,905.20	-48,257,774.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-145,404,395.01	-46,576,489.81

33. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	358,733,002.32	371,558,284.57
其他业务收入	9,856,173.83	12,151,986.99
<u>合计</u>	<u>368,589,176.15</u>	<u>383,710,271.56</u>
主营业务成本	366,617,971.72	389,804,491.86
其他业务成本	3,957,709.04	1,706,920.25
<u>合计</u>	<u>370,575,680.76</u>	<u>391,511,412.11</u>

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,150,011.36	2,029,625.61	7%
教育费附加	821,452.19	1,449,733.01	5%
房产税	1,101,223.74		1.2%
土地使用税	113,579.24		
印花税	112,024.88		
关税	21,841.46		
防洪费	132,179.55		1%
<u>合计</u>	<u>3,452,312.42</u>	<u>3,479,358.62</u>	

35. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
托运费	4,970,132.44	5,777,383.25
职工薪酬	3,681,933.80	
业务招待费	162,028.11	185,531.44
差旅费	156,580.52	138,163.52
代理费	131,043.68	145,060.97
办公费	124,616.54	80,092.46
快件费	88,930.51	163,911.57
办事处费用	62,113.46	60,734.23
销售佣金	48,458.60	381,811.16
交通费		22,307.50
<u>合计</u>	<u>9,425,837.66</u>	<u>6,954,996.10</u>

36. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
设施维护改造费	13,964,514.22	1,068,770.26
研发经费	13,794,215.84	4,512,245.29
应付职工薪酬	12,112,644.55	15,740,008.78
车辆交通费	1,304,304.84	1,032,061.10
税金	1,150,332.32	3,100,647.96
物业管理费	1,134,755.67	1,870,463.51
累计折旧	1,035,756.36	510,676.86
无形资产摊销	578,428.40	632,537.06
车辆费用	405,473.57	501,284.70
农民工管理费	294,562.86	437,830.00
其他	2,883,940.17	2,762,244.13
<u>合计</u>	<u>48,658,928.80</u>	<u>32,168,769.65</u>

37. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,064.49	1,468,420.54
减：利息收入	450,017.01	1,127,727.52
汇兑损益	-3,390,055.99	-3,874,662.66
其他	181,803.77	309,551.08
<u>合计</u>	<u>-3,550,204.74</u>	<u>-3,224,418.56</u>

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,385,952.05	2,968,833.32
存货跌价损失	37,775,897.01	905,556.63
其他	344,435.00	
<u>合计</u>	<u>41,506,284.06</u>	<u>3,874,389.95</u>

39. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	116,617.41	25,361.19
结构化存款投资收益	439,654.75	565,210.92
<u>合计</u>	<u>556,272.16</u>	<u>590,572.11</u>

40. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,511,346.46	2,009,822.57	2,511,346.46
其他	26.65	25,039.00	26.65
<u>合计</u>	<u>2,511,373.11</u>	<u>2,034,861.57</u>	<u>2,511,373.11</u>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款	999,999.96	999,999.96	与资产相关
千人计划	695,566.90	603,329.13	与收益相关
工业技改和园区建设专项资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
LED 项目政府拨款	99,999.96	99,999.96	与资产相关
出口信用保险补贴资金和各类融资贴息资金	111,414.00	74,582.00	与收益相关
节水设备补助	26,667.03	45,714.24	与资产相关
企业技术创新重点项目资金	18,260.45	31,304.40	与资产相关
天津市人力资源和社会保障局失业保障基金拨	48,438.16	4,892.88	与收益相关
社会保险补贴			
专利补助	50,000.00		与收益相关
2016 年上半年工业增长奖励补助资金	151,000.00		与资产相关
太阳能专项鼓励资金	160,000.00		与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,511,346.46</u>	<u>2,009,822.57</u>	

41. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,654.44		8,654.44
其中：固定资产处置损失	8,654.44		8,654.44
预计负债	820,594.82	137,436.42	820,594.82

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	2,000.00	3,008.00	2,000.00
罚款及滞纳金	3,010.15	30,068.51	3,010.15
合计	<u>834,259.41</u>	<u>170,512.93</u>	<u>834,259.41</u>

42. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>-379,501.08</u>	<u>-299,325.36</u>
其中：递延所得税	-379,501.08	-299,325.36

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-99,246,276.95	-48,599,315.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-14,886,941.54	-7,289,897.34
某些子公司适用不同税率的影响	-9,717.67	-10,553.93
对以前期间当期所得税的调整		148,937.63
不可抵扣的费用	14,502.55	463,849.30
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	14,502,655.58	6,388,338.98
<u>所得税费用合计</u>	<u>-379,501.08</u>	<u>-299,325.36</u>

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	360,852.16	2,512,911.01
利息收入	450,017.01	1,127,727.52
往来款	214,918.01	405,990.53
其他	26.65	25,039.00
押金退回	1,676,200.00	
合计	<u>2,702,013.83</u>	<u>4,071,668.06</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	24,327,309.35	19,755,425.70
票据保证金	20,850,975.93	

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,601,155.16	1,883,917.56
押金		1,560,000.00
捐赠		2,000.00
<u>合计</u>	<u>48,779,440.44</u>	<u>23,201,343.26</u>

44. 合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-98,866,775.87	-48,299,990.20
加：资产减值准备	37,712,885.62	3,874,389.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,496,320.26	49,831,478.96
无形资产摊销	578,428.40	632,537.06
长期待摊费用摊销	2,026.32	2,026.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	8,654.44	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-199,296.32	1,520,008.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-556,272.16	-590,572.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-379,501.08	-299,325.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,943,228.11	1,413,890.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,984,470.02	52,609,100.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,011,772.82	-13,179,006.44
其他	-2,538,026.99	
经营活动产生的现金流量净额	-14,802,086.43	47,514,537.60
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	19,989,401.96	71,514,547.85

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	71,514,547.85	46,947,204.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,525,145.89	24,567,343.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,989,401.96	71,514,547.85
其中：1. 库存现金	27,377.00	50,153.70
2. 可随时用于支付的银行存款	19,962,024.96	71,464,394.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,989,401.96	71,514,547.85
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,359,989.59
其中：美元	1,042,096.36	6.9370	7,229,022.45
欧元	16,602.18	7.3068	121,308.81
港币	1,430.00	0.8945	1,279.15
加拿大元	1,630.00	5.1406	8,379.18
应收账款			49,585,674.80
其中：美元	4,983,963.04	6.9370	34,573,751.62
欧元	2,054,514.04	7.3068	15,011,923.18
应付账款			911,247.59
其中：美元	118,210.76	6.9370	820,028.06
港币	8,637.50	0.8945	7,726.33
澳元	16,646.37	5.0157	83,493.20
其他应付款			241,417.48
其中：欧元	33,040.11	7.3068	241,417.48

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,251,418.01	票据保证金
<u>合计</u>	<u>45,251,418.01</u>	—

七、合并范围的变动

公司本年度无合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
优拓通信科技(上海)有限公司	上海	上海	电路板销售	60.00		60.00	购买

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
优拓通信科技(上海)有限公司	40.00%	40.00%	-38,870.67		-144,834.92

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	优拓通信科技(上海)有限公司	优拓通信科技(上海)有限公司
流动资产	403,563.88	500,740.56
非流动资产	7,233.75	7,233.75
资产合计	410,797.63	507,974.31
流动负债	772,884.94	772,884.94
非流动负债		
负债合计	772,884.94	772,884.94
营业收入		
净利润(净亏损)	-97,176.68	-105,539.30

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	优拓通信科技（上海）有限公司	优拓通信科技（上海）有限公司
综合收益总额		
经营活动现金流量	-176.69	-1,055.50

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位 表决权比例（%）	对公司活动是 否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
二、联营企业							
中环飞朗（天津）科技有 限公司	天津	天津	印刷电路板 销售	40.00		40.00	否

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中环飞朗（天津）科技有限公司	中环飞朗（天津）科技有限公司
流动资产	11,481,085.15	683,176.17
非流动资产	5,848,121.03	8,286.53
资产合计	17,329,206.18	691,462.70
流动负债	839,762.64	328,478.06
非流动负债		407.02
负债合计	839,762.64	328,885.08
净资产	16,489,443.54	362,577.62
按持股比例计算的净资产份额	6,595,777.42	145,031.05
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	6,595,777.42	145,031.05
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,176,309.98	1,977,873.74
财务费用	-53,636.76	-34,976.97
所得税费用		
净利润	291,543.52	63,402.97
其他综合收益		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中环飞朗（天津）科技有限公司	中环飞朗（天津）科技有限公司
综合收益总额	291,543.52	63,402.97
收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注八相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关。于2016年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币或加元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
货币资金		
其中：美元	1,042,096.36	1,801,165.78
欧元	16,602.18	201,540.82
港币	1,430.00	
加拿大元	1,630.00	2,670.00
应收账款		
其中：美元	4,983,963.04	4,355,903.49
欧元	2,054,514.04	2,353,582.06

项目	期末数	期初数
应付账款		
其中：美元	118,210.76	115,858.76
欧元		28,591.38
港币	8,637.50	36,630.07
澳元	16,646.37	16,646.37
其他应付款		
其中：欧元	33,040.11	33,040.11

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物					
其中：美元	对人民币升值 5%	361,451.12	361,451.12	584,802.51	584,802.51
	对人民币贬值 5%	-361,451.12	-361,451.12	-584,802.51	-584,802.51
欧元	对人民币升值 5%	6,065.44	6,065.44	71,498.62	71,498.62
	对人民币贬值 5%	-6,065.44	-6,065.44	-71,498.62	-71,498.62
港币	对人民币升值 5%	63.96	63.96		
	对人民币贬值 5%	-63.96	-63.96		
加拿大元	对人民币升值 5%	418.96	418.96	624.97	624.97
	对人民币贬值 5%	-418.96	-418.96	-624.97	-624.97
应收账款					
其中：美元	对人民币升值 5%	1,728,687.58	1,728,687.58	1,414,274.75	1,414,274.75
	对人民币贬值 5%	-1,728,687.58	-1,728,687.58	-1,414,274.75	-1,414,274.75
欧元	对人民币升值 5%	750,596.16	750,596.16	-834,956.77	-834,956.77
	对人民币贬值 5%	-750,596.16	-750,596.16	-834,956.77	-834,956.77
应付账款					
其中：美元	对人民币升值 5%	-41,001.40	-41,001.40	-37,617.02	-37,617.02
	对人民币贬值 5%	41,001.40	41,001.40	37,617.02	37,617.02
欧元	对人民币升值 5%			-10,143.08	-10,143.08
	对人民币贬值 5%			10,143.08	10,143.08

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
港币	对人民币升值 5%	-386.32	-386.32	1,534.40	1,534.40
	对人民币贬值 5%	386.32	386.32	-1,534.40	-1,534.40
澳元	对人民币升值 5%	-4,174.66	-4,174.66	-3,934.87	-3,934.87
	对人民币贬值 5%	4,174.66	4,174.66	3,934.87	3,934.87
其他应付款					
其中：欧元	对人民币升值 5%	-12,070.87	-12,070.87	-11,721.31	-11,721.31
	对人民币贬值 5%	12,070.87	12,070.87	11,721.31	11,721.31

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、18)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本年度期末不存在尚未偿还的银行借款，因此利率的变动不会对本公司产生利率风险。

2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已逾期或发生减值的金融资产，按类别披露如下：

已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	期末数				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应收账款	5, 473, 757. 21	169, 096. 83	3, 556, 343. 86	3, 547, 776. 16	12, 746, 974. 06

接上表：

项目	期初数				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应收账款	8, 604, 070. 48	3, 723, 803. 89	3, 088, 154. 64	986, 217. 14	16, 402, 246. 15

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本年度公司偿还了上期的银行借款，并未新发生银行借款的情况。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司 类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本
天津中环电 子信息集团 有限公司	国有 企业	天津经济技 术开发区第 三大街 16 号	张旭光	对授权范围内的国有资产依法进行经营管理；电子仪表产品的研 制、开发及销售；系统工程服务；对电子信息及相关产业投资，进 出口业务；企业管理及咨询服务等(以上经营范围内国家有专营专 项规定的按规定办理)。	209,258 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
25.35	25.35	天津中环电子信息集团有 限公司	10306902-7

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1. “在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2. “在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
中环飞朗（天津）科技有限公司	联营公司

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市印刷电路板厂	公司控股股东-天津中环电子信息集团有限公司的 附属企业-天津市照相机公司可对其行使管理权。 该厂与公司同受天津中环电子信息集团有限公司 控制
中国机房设施工程有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津市中环系统工程有限责任公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津中环信息技术有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津七一二通信广播股份有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津光电通信技术有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
中环飞朗（天津）科技有限公司	本公司的联营公司

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津中环信息技术有限公司	采购商品	2,969,843.00	200,537.48
天津市中环电子计算机有限公司	采购商品	13,940.02	
中国机房设施工程有限公司	车间改造，高密度互连积层板项目洁净车间扩容工程	1,546,299.00	537,000.00
天津市中环系统工程有限责任公司	部分车间监控系统恢复工程	110,000.00	50,000.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中环飞朗（天津）科技有限公司	销售商品	1,663,028.55	1,423,541.26
天津七一二通信广播股份有限公司	销售商品	22,531.46	18,375.00
天津光电通信技术有限公司	销售商品	12,762.00	

（3）关联租赁情况

①公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	年度确认的租赁收益
天津普林电路股份有限公司	中环飞朗（天津）科技有限公司	办公室租赁	21,955.89
<u>合计</u>			<u>21,955.89</u>

②公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	年度确认的租赁费
天津市印刷电路板厂	天津普林电路股份有限公司	厂房租赁	1,688,095.24
天津中环电子信息集团有限公司	天津普林电路股份有限公司	厂房租赁	1,560,566.40
<u>合计</u>			<u>3,248,661.64</u>

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	158.81 万元	114.42 万元

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中环飞朗(天津)科技有限公司	524,008.46	26,202.42	299,047.67	1,495.24
预付款项	天津市印刷电路板厂	400,000.00		400,000.00	
其他非流动资产	中国机房设施工程有限公司	1,145,449.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	天津中环电子信息集团有限公司	1,560,566.40	
应付账款	天津中环信息技术有限公司	551,060.00	123,637.37
应付账款	天津市中环电子计算机有限公司	8,266.66	
应付账款	天津市中环系统工程有限责任公司	8,000.00	2,500.00
应付账款	中国机房设施工程有限公司		26,850.00

十一、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 公司于2017年2月23日召开的第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十次会议，通过了对2016年计提跌价准备的存货的处置方案，并通过公司董事会审计委员会、独立董事以及监事会分别出具合理性说明和独立意见。截止于审计报告批准报出日，公司对此部分存货的处置已经完成。

2. 公司于2017年2月23日召开的第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于拟公开挂牌转让所持有的部分房产的议案》，同意公司拟将持有的位于北京市海淀区阜成路115号6-1006的房产（含车位）、天津市河北区桃江里1-1-501及1-5-302的共三处房产以公开挂牌交易形式转让。截止于审计报告批准报出日，公司对上述房产尚未完成转让。

3. 公司于2017年2月11日发布《重大事项停牌公告》，公司股票因筹划重大资产重组事项于2017年2月13日开市起停牌。截止审计报告批准报出日，此次重大资产重组事项仍在顺利进行中，各中介机构的尽职调查工作仍在积极开展。

十三、其他重要事项

截至2016年12月31日，公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	107,520,518.77	99.43	6,412,081.10	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	616,363.14	0.57		
<u>合计</u>	<u>108,136,881.91</u>	<u>100.00</u>	<u>6,412,081.10</u>	--

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	107,051,038.14	100.00	3,142,397.83	2.94
<u>合计</u>	<u>107,051,038.14</u>	<u>100.00</u>	<u>3,142,397.83</u>	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	99,747,895.02	498,739.48	0.50
1-2年(含2年)	230,200.50	46,040.10	20.00
2-3年(含3年)	3,350,243.45	1,675,121.72	50.00
3年以上	4,192,179.80	4,192,179.80	100.00
<u>合计</u>	<u>107,520,518.77</u>	<u>6,412,081.10</u>	--

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
优拓通信科技(上海)有限公司	616,363.14			
<u>合计</u>	<u>616,363.14</u>		—	—

(4) 本期转回或收回应收账款情况

公司无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

本期末应收账款前五名金额合计为47,988,770.43元,占应收账款总额的比例为44.37%,计提的坏账准备金额为239,943.85元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	797,545.50	100.00	520,700.42	65.29
<u>合计</u>	<u>797,545.50</u>	<u>100.00</u>	<u>520,700.42</u>	—

接上表:

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,405,402.51	100.00	501,431.63	14.72
<u>合计</u>	<u>3,405,402.51</u>	<u>100.00</u>	<u>501,431.63</u>	—

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	194,068.92	970.34	0.50
1-2年(含2年)	54,500.00	10,900.00	20.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	80,293.01	40,146.51	50.00
3 年以上	468,683.57	468,683.57	100.00
<u>合计</u>	<u>797,545.50</u>	<u>520,700.42</u>	--

(3) 本期转回或收回应收账款情况

公司无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金		1,676,200.00
待验进项税		944,200.24
往来款	57,618.53	296,087.59
保证金	514,680.97	252,414.68
备用金及职工借款	225,246.00	236,500.00
<u>合计</u>	<u>797,545.50</u>	<u>3,405,402.51</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	250,000.00	3 年以上	31.35	250,000.00
第二名	保证金	100,000.00	3 年以上	12.54	100,000.00
第三名	备用金	95,000.00	1-2 年、2-3 年	11.91	40,000.00
第四名	保险款	52,311.00	3 年以上	6.56	52,311.00
第五名	保证金	28,706.54	1 年以内	3.60	143.53
<u>合计</u>	--	<u>526,017.54</u>	--	<u>65.96</u>	<u>442,454.53</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
优拓通信科技（上海）有限公司	1,500,000.00		
中环飞朗（天津）科技有限公司	145,031.05	6,333,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,645,031.05</u>	<u>6,333,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
116,617.41		1,128.96	
<u>116,617.41</u>		<u>1,128.96</u>	

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			1,500,000.00	
			6,595,777.42	
			<u>8,095,777.42</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	358,733,002.32	371,558,284.57
其他业务收入	9,856,173.83	12,151,986.99
<u>合计</u>	<u>368,589,176.15</u>	<u>383,710,271.56</u>
主营业务成本	366,617,971.72	389,804,491.86
其他业务成本	3,957,709.04	1,706,920.25
<u>合计</u>	<u>370,575,680.76</u>	<u>391,511,412.11</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	116,617.41	25,361.19
结构化存款投资收益	439,654.75	565,210.92
<u>合计</u>	<u>556,272.16</u>	<u>590,572.11</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.89	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.34	-0.41	-0.41

注：加权平均净资产收益率 $ROE=P/(E_0+NP\div 2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0)$ 。

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益 $=P_0\div S$

$S= S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 $=P_1/(S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k+\text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,654.44
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,511,346.46
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	439,654.75
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-825,578.32
非经常性损益合计	2,116,768.45
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,116,768.45
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,116,768.45
归属于少数股东的非经常性损益	

十六、财务报表的批准

本公司本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

天津普林电路股份有限公司

二〇一七年四月二十六日